

Prot. num. 329 11/05/2018
cl. 22.04.13



Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo
MUSEO STORICO E IL PARCO DEL CASTELLO DI MIRAMARE

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL RENDICONTO GENERALE
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017**

Il rendiconto finanziario, relativo all'esercizio 2017 è stato redatto osservando le disposizioni emanate in materia dal capo IV del D.P.R. 27/2/2003 n. 97 e dall'articolo 8 del D.P.R. 29/5/2003 n. 240, utilizzando i relativi schemi nei quali risultano esposti i singoli capitoli d'entrata e di spesa.

Il bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2017, cui questo consuntivo si riferisce, è stato deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 02/05/2017 Prot. 258 del 03/08/2017 e successiva variazione di Bilancio d.d. 29/12/2017.

Il documento è stato redatto osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nella determinazione degli stanziamenti di spesa del Bilancio di previsione dell'esercizio 2017, si è tenuto conto delle seguenti leggi e circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze:

- legge 30 dicembre 2004, n. 311 (finanziaria 2005), art. 1, commi 11 e 12;
- legge 23 dicembre 2005, n. 266 (finanziaria 2006), art. 1, commi 9, 10, 11, 56, 58 e 63;
- decreto Legge 223/2006, convertito in legge 11 agosto 2006, n. 248 (legge Bersani);
- legge 27 dicembre 2006 n. 229 (finanziaria 2007);
- legge 24 dicembre 2007 n. 244 (finanziaria 2008);
- decreto legge 25/06/2008, n. 112, convertito in legge n. 133, del 6/08/2008;
- legge 23 dicembre 2009, n. 191 (finanziaria 2010), art. 2, comma 222;
- decreto legge 31/05/2010 n. 78, convertito in legge n. 122 del 30/07/2010;
- decreto legge 98/2011 del 6/7/2011, convertito in legge n°111 15/7/2011;
- decreto legge 6/7/2012 n.95 convertito in legge n.135 del 7/8/2012;
- legge n.228 del 24/12/2012 (legge di stabilità 2013);
- decreto legge n.101 del 31/8/2013 convertito con modificazioni dalla legge 30/10/2013 n.125 e dalla legge 27/12/2013 n. 147 (legge di stabilità 2014);
- decreto legge 24 aprile 2014, n:66 convertito con modificazioni dalla legge 23 giugno 2014, n°89;
- D.M. 44 del 23/01/2016 che all'allegato 3 istituisce il Museo storico e Parco Castello di Miramare fra i musei di rilevante interesse nazionale.
- D.M. 198 del 9/04/2016 recante "Disposizioni in materia di aree e parchi archeologici e istituti della cultura di rilevante interesse nazionale ai sensi dell'art.6 del decreto ministeriale 23 gennaio 2016,
- il decreto 06/12/2016 del Ministero per i Beni e le Attività Culturali n. 580 con il quale viene istituito il Consiglio d'Amministrazione del Museo Storico e il Parco del Castello di Miramare;
- la nota prot 707 del 17/01/2017 della direzione generale Bilancio che esonera gli istituti di nuova formazione per l'esercizio 2017 dall'applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica.
- circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato - n. 31 del 14/11/2008, n. 36 del 23/12/2008, n. 10 del 13/02/2009, n. 2 del 22/01/2010, n.40 del 23/12/2010 n. 9942 del 3/5/2010 e n.39 del 22/12/2010, n.33 del 28/12/2011 e n. 6 del 27/02/2012, n.28 del 7/9/2012, circolare n.31 del 23/10/2012; circolare n. 32 del 23/12/2015, circolare n.12 del 23/03/2016;

Considerando che nel corso dell'anno, per effetto dei provvedimenti organizzativi di cui sopra, è stato necessario adeguare le previsioni di bilancio preventivo, mediante l'adozione di due provvedimenti di variazione con delibere n°2 del 11/10/2017, n°3 del 28/11/2017.

PREMESSA AL RENDICONTO FINANZIARIO 2017

Con riferimento all'avanzo economico risultante l'Ente sottolinea come nel corso del 2017 si siano avvicendati due Direttori, il primo nominato in sede di fondazione dell'Ente stesso con funzioni pro-tempore ed il secondo entrato in servizio il 21 giugno 2017. Inoltre, l'Ente ereditava l'amministrazione del Museo storico e del Parco dal precedente gestore, il Polo Museale del Friuli Venezia Giulia, con non pochi problemi di passaggio di consegna.

Il tutto ha comportato – di fatto – lo svolgimento dell'esercizio 2017 in una situazione di provvisorietà che si è riflessa anche sull'esiguità degli impegni di spesa, e anche sull'evidenziato residuo. A questo poi va aggiuntata la grave situazione della pianta organica di fatto inesistente, fattispecie che tra l'altro ha determinato l'esigenza di avvalersi di servizi esterni per il mantenimento dell'operatività e del patrimonio dell'Ente.

ILLUSTRAZIONE DEL RENDICONTO FINANZIARIO 2017

Il rendiconto finanziario, come il bilancio di previsione, è suddiviso in Unità Previsionali di Base (U.P.B.), che sono state riferite all'unico Centro di Responsabilità di 1° livello, corrispondente al Direttore, poiché costituenti "insieme organico di risorse finanziarie affidate alla gestione di un unico centro di responsabilità".

Ai sensi del citato D.P.R. n. 97/2003 il Rendiconto Generale è costituito da:

- conto del bilancio, distinto in rendiconto finanziario decisionale e gestionale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Il Rendiconto generale è accompagnato da:

- situazione amministrativa;
- relazione sulla gestione del Direttore che specifica l'andamento della gestione dell'Ente nel suo complesso;
- relazione del Collegio dei Revisori.

Il conto del bilancio comprende i risultati della gestione del bilancio riferiti alle entrate e alle uscite, distintamente per titoli, categorie e capitoli, ripartiti tra competenza e residui.

Il conto economico dà la dimostrazione dei risultati economici conseguiti durante l'esercizio finanziario secondo le disposizioni dell'art. 2428 del codice civile.

La situazione patrimoniale indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio. Essa pone altresì in evidenza le variazioni intervenute nelle singole poste attive e passive e l'incremento o la diminuzione del patrimonio netto per effetto della gestione del bilancio o per altre cause.

Al rendiconto generale viene allegata la situazione amministrativa la quale evidenzia:

- 1) la consistenza del conto di tesoreria all'inizio dell'esercizio, gli incassi e i pagamenti complessivamente fatti nell'anno in conto competenza, in conto residui ed il saldo alla chiusura dell'esercizio;
- 2) il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e da pagare (residui passivi) alla fine dell'esercizio;
- 3) L'avanzo di amministrazione d'esercizio è pari ad € 2.395.580,28

Rendiconto finanziario esercizio 2017

Entrate	Previsione iniziale 2017	Variazioni 2017	Previsione definitiva a 2017	Somme accertate e 2017	Somme accert. Riscosse 2017	Somme accert. da riscuote	Diff. % accertamenti-previs.defi

Avanzo di gestione				2.395.581,11		
Totale Generale	2.169.018,19	516.349,57	2685367,76	3.514.321,90	188114,76	930626,03

TITOLO I – ENTRATE CORRENTI

Il totale delle entrate correnti accertate, ammonta ad € **3.484.514,05**, rispetto ad una previsione definitiva pari a € 3.299.329,16 con maggiori entrate per € 185.184,89 sono così costituite:

1) Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Trasferimenti da parte dello Stato. Il totale accertato di € **2.173.520,93**, rispetto alle previsioni definitive pari a € 2.173.520,92, in linea con la previsione.

2) Altre entrate A fronte di previsioni definitive pari ad € **1.125.808,24** sono state accertate entrate per € **1.310.993,12**, con maggiori accertamenti pari a **185.184,88**.

TITOLO I - USCITE CORRENTI

1) Funzionamento

Uscite per gli organi dell'Ente. Il totale impegnato nell'esercizio 2017 è pari a 40.116,80 euro ed è riferito alle spese per il funzionamento del Collegio dei Revisori dei Conti e consiglio di amministrazione.,

Oneri per il personale in attività di servizio. A fronte di una previsione definitiva di € 11.438,32 sono stati effettuati impegni per € 7.997,79 Gli impegni, rappresentano la spesa, relativa al pagamento di rimborso spese per missioni e compensi al personale per aperture straordinarie.

Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi. A fronte di una previsione definitiva di € 703.374,00 sono stati assunti impegni per € 454.514,54 con minori impegni pari a € 248.859,46.

2) Interventi diversi

Uscite per prestazioni istituzionali A fronte di una previsione definitiva di € **153.500,00** sono stati assunti impegni per € 289.169,65, con maggiori impegni pari a € 135.669,65. La maggiore spesa è riferita al capitolo 1.2.1.029 – Aggio riscossione biglietti rilevato in virtù della nota Mef rgs prot. 117681 del 31/05/2017 non prevista in bilancio. La posta non rappresenta un disavanzo perché la stessa cifra è stata rilevato in entrata nel capitolo degli introiti da biglietteria. Al netto di tale somma risulta un minore impegni complessivo nella categoria pari ad euro 130.013,51

Trasferimenti passivi. A fronte di una previsione definitiva di € **177.400,00** sono stati effettuati impegni di pari a € 160.882,37 con una minore spesa pari a € **16.517,63**. La somma impegnata si riferisce al trasferimento al MIBACT per il fondo sostegno luoghi della cultura pari al 20% degli introiti iscritti a bilancio per l'esercizio 2017.

Oneri finanziari. Lo stanziamento iniziale e definitivo di € 976,00 è stato impegnato per euro 483,52, la spesa si riferisce ad uscite e commissioni bancarie per il servizio di tesoreria.

Oneri tributari. Lo stanziamento iniziale e definitivo di € 168,30 completamente impegnati. La spesa si riferisce all'IRAP sui compensi accessori del personale.

Uscite non classificabili in altre voci. A fronte dello stanziamento iniziale di € 150.000,00 non sono stati assunti impegni. Lo stanziamento era stato previsto per far fronte ad eventuali contenziosi derivanti

	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	1.953.018,19	1.346.310,97	3.299.329,16	3.484.514,05	2.144.492,88	1.340.021,17	6%
Entrate conto capitale Titolo II	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0%
Totale	1.953.018,19	1.346.310,97	3.299.329,16	3.484.514,05	2.144.492,88	1.340.021,17	6%
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	
Partite Giro Titolo IV	216.000,00	171.833,18	44.166,82	29.807,85	29.807,85	0	-33%
Totale Entrate	2.169.018,19	1.174.477,79	3.343.495,98	3.514.321,90	2.174.300,73	1.340.021,17	5%
Avanzo amministrazione utilizzato							
Totale Generale	2.169.018,19	1.174.477,79	3.343.495,98	3.514.321,90	2.174.300,73		
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	2.169.018,19	1.174.477,79	3.343.495,98	3.514.321,90	2.174.300,73		

Spese	Previsione e iniziale 2017	Variazioni 2017	Previsione definitiva 2017	Somme impegnate 2017	Pagamenti 2017	Rimasti da pagare 2017	Diff.% impegni - previs.defin
Uscite correnti Titoli I	1.279.773,87	29.917,25	1.249.856,62	953.332,97	138.633,91	814.699,06	-24%
Uscite conto capitale Titolo II	673.244,32	718.100,00	1.391.344,32	135.599,97	22.502,90	113.097,07	-90%
Totale	1.953.018,19	688.182,75	2.641.200,94	1.088.932,94	161.136,81	927.796,13	-59%
Gestioni speciali Titolo III	0,00	-	-	-	-	-	-
Partite Giro Titolo IV	216.000,00	171.833,18	44.166,82	29.807,85	26.977,95	2.829,90	-33%
Totale Spese	2.169.018,19	516.349,57	2.685.367,76	1.118.740,79	188.114,76	930.626,03	-58%

da volture di utenze e gestione del trasferimento di competenze dal Polo museale al Castello che non si sono verificate.

Fondi di riserva. Lo stanziamento iniziale di € 9.000,00 dei fondi di riserva non è stato utilizzato nel corso dell'esercizio.

TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE

Acquisizione di immobilizzazioni tecniche. A fronte di una previsione definitiva di € 1.391.344,32 sono state impegnate spese per un importo pari a € 135.599,97. La somma non impegnata pari ad euro 1.255.744,35 è costituita per euro 990.000 da fondi provenienti dal Polo Museale (vedi nota. Prot. 2286 del 29/09/2017) **accertati ma non ancora introitati** e quindi non è stato possibile impiegare tali somme. Per la restante parte non impegnata è stata avviata la fase di progettazione.

Il fondo di cassa al 31/12/2017, pari ad € 1.986.185,97 concorda con le risultanze del conto consuntivo presentato dal tesoriere Banca Monte dei Paschi di Siena, e risulta interamente depositato sulla contabilità speciale di tesoreria, accesa per competenza presso la Sezione di tesoreria provinciale dello Stato.

Situazione afflusso visitatori

La situazione relativa all'afflusso dei visitatori è di seguito riportata:

MESI	N.VISITATORI
Gennaio	10391
Febbraio	6796
Marzo	21640
Aprile	45636
Maggio	34269
Giugno	25610
Luglio	27174
Agosto	40254
Settembre	29718
Ottobre	24851
Novembre	12078
Dicembre	15494
TOTALE	293911

Personale Dipendente

Al 31.12.2017 non risultano accantonamenti per il T.F.R. ed indennità di anzianità in quanto le spese per il personale sono gestite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Regione	Servizio	Profilo
Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F3 ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA

Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F3 ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA
Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F2 ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA
Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F2 ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA
Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F3 ASSISTENTE ALLA FRUIZIONE, ACCOGLIENZA E VIGILANZA
Friuli-Venezia Giulia	Museo storico e il Parco del Castello di Miramare	SECONDA AREA F2 OPERATORE ALLA VIGILANZA E ALL'ACCOGLIENZA

Analisi della gestione

Il confronto con l'esercizio precedente non viene esposto perché l'Ente ha iniziato la sua attività nell'esercizio 2017.

	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Diff. (E/B)	%
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)		
Entrate								
Entrate Correnti - Titolo I	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88				-	
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00				-	
Totale 1	1.340.021,17	3.484.514,05	2.144.492,88	0,00	0,00	0,00	-	
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				-	
Partite Giro Titolo IV	0,00	29.807,85	29.807,85				-	
Totale Entrate	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	0,00	0,00	0,00	-	
Avanzo amministrazione utilizzato								
Totale Generale	1.340.021,17	3.514.321,90	2.174.300,73	0,00	0,00	0,00		

DISAVANZO COMPETENZA	DI					
Totale a pareggio		3.514.321 ,90	2.174.300 ,73		0,00	0,00

Spese	Anno finanziario 2017			Anno finanziario 2016			Diff. (E/B)	%
	Residui (A)	Compete nza (B)	Cassa (C)	Resid ui (D)	Compete nza (E)	Cas sa (F)		
Uscite correnti Titoli I	814.699,0 6	953.332,9 7	138.633,9 1				-	
Uscite conto capitale Titolo II	113.097,0 7	135.599,9 7	22.502,90				-	
Totale 1	927.796,1 3	1.088.932 ,94	161.136,8 1	0,00	0,00	0,00	-	
Gestioni speciali Titolo III	0,00	0,00	0,00				-	
Partite Giro Titolo IV	2.829,90	29.807,85	26.977,95				-	
Totale Spese	930.626,0 3	1.118.740 ,79	188.114,7 6	0,00	0,00	0,00	-	
Avanzo di gestione		2.395.581 ,11	1.986.185 ,97					
Totale Generale		3.514.321 ,90	2.174.300 ,73		0,00	0,00		

Situazione Amministrativa

La Situazione Amministrativa evidenzia la consistenza dei conti correnti e della cassa all'inizio dell'esercizio, gli incassi ed i pagamenti complessivamente effettuati nell'anno, sia in conto di competenza che in conto residui, ed il saldo alla chiusura dell'esercizio 2017.

La Situazione Amministrativa accertata a consuntivo dell'esercizio finanziario 2017 presenta un avanzo d'amministrazione pari ad € 2.395.581,11.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2017			
RISCOSSIONI		2.174.300,73	
PAGAMENTI		188.114,76	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			1.986.185,97
RESIDUI esercizi precedenti.		RESIDUI dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI		1.340.021,17	
RESIDUI PASSIVI		930.626,03	
Avanzo al 31 dicembre 2017			2.395.581,11

IL CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del Conto Economico evidenziano un avanzo economico di € **2.195.581,28** quale risultanza (schema redatto secondo l'allegato 12 al D.P.R. n. 97/2003)

Stato Patrimoniale

Lo Stato Patrimoniale evidenzia la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi, all'inizio e al termine dell'esercizio. Il patrimonio netto ammonta € **2.195.581,28** costituito esclusivamente dall'avanzo economico di esercizio corrente.

Utilizzo avanzo economico risultante è stato previsto quale consistenza destinata alla realizzazione urgente di alcune progettualità di rilevante importanza, legate direttamente ad esigenze infrastrutturali e funzionali del Museo storico e Parco del Castello di Miramare. Nello specifico si dettano i progetti e le urgenze che attingeranno all'avanzo di gestione:

- 1) Rispristino specchi d'acqua
- 2) Manutenzione ordinaria del verde
- 3) Manutenzione straordinaria del verde (ripiantumazione piante esotiche ,etc.)
- 4) Incarichi professionali (Botanico, Agronomo, Architetto del paesaggio etc.)
- 5) Restauro e Rispristino pergolati, arredi aree verdi
- 6) Restauri opere d'arte e oggetti di valore (Campana della torre e Orologio, etc.)
- 7) Impiantistica di condizionamento
- 8) Installazione conta-persone agli ingressi del Parco
- 9) Adeguamento e ripristino ascensore per disabili

Addì, 07/05/2018

IL DIRETTORE
ANDREINA CONTESSA , Ph.D.

FIRMATA DIGITALMENTE